

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn ul. Twarda 12 14-140 MIŁOMŁYN		Wysłać bez pisma przewodniego 4E6FFEA0A6A2DB9F
Numer identyfikacyjny REGON 510743686		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	77 791 671,66	86 637 787,80	A Fundusz	80 701 954,39	89 861 239,18
A.I Wartości niematerialne i prawne	18 450,00	9 225,00	A.I Fundusz jednostki	61 497 039,65	76 301 571,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	77 045 575,01	85 620 689,33	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	19 204 914,74	13 559 668,18
A.II.1 Środki trwałe	71 772 289,35	84 664 006,34	A.II.1 Zysk netto (+)	32 168 178,53	29 124 594,45
A.II.1.1 Grunty	23 026 994,12	23 008 025,16	A.II.2 Strata netto (-)	-12 963 263,79	-15 564 926,27
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	587 217,00	580 397,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 381 195,18	60 523 179,65	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	689 277,58	506 286,77	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	9 960,27	54 835,10	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	664 862,20	571 679,66	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 038 804,17	2 302 965,06
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 273 285,66	956 682,99	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 965 145,77	2 208 363,02
A.III Należności długoterminowe	32 973,48	63 200,30	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	99 689,91	98 580,33
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	694 673,17	944 673,17	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	60 143,33	75 202,59
A.IV.1 Akcje i udziały	694 673,17	944 673,17	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	244 683,45	295 500,84
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	413 442,47	498 593,55

Sylwia Bartoszuk
(główny księgowy)
BeSTia

2025-03-21
(rok, miesiąc, dzień)
4E6FFEA0A6A2DB9F

Beata Ewa Mazur
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	54 573,74	50 281,86
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	76 694,45	156 890,39
B Aktywa obrotowe	4 949 086,90	5 526 416,44	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	53 269,96	59 601,48	D.II.8 Fundusze specjalne	1 015 918,42	1 033 313,46
B.I.1 Materiały	51 368,87	54 235,78	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 015 918,42	1 033 313,46
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	1 901,09	5 365,70	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	73 658,40	94 602,04
B.II Należności krótkoterminowe	4 642 219,72	5 129 762,90			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	679,00	3 329,77			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 641 540,72	5 126 433,13			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	252 413,01	334 468,05			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	252 413,01	334 468,05			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Sylvia Bartoszek
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

4E6FFEA0A6A2DB9F

Beata Ewa Mazur
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 184,21	2 584,01			
Suma aktywów	82 740 758,56	92 164 204,24	Suma pasywów	82 740 758,56	92 164 204,24

Sylwia Bartoszek
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

4E6FFEA0A6A2DB9F

Beata Ewa Mazur
(kierownik jednostki)

Sylvia Bartoszek
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

4E6FFEA0A6A2DB9F

Beata Ewa Mazur
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn ul.Twarda 12 14-140 MIŁOMŁYN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510743686			Wysłać bez pisma przewodniego 8A3CE765CB45265D 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		42 249 833,01	41 161 606,65
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		42 249 833,01	41 161 606,65
B.	Koszty działalności operacyjnej		24 375 230,03	28 217 363,43
B.I.	Amortyzacja		2 694 445,27	3 399 067,81
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 669 072,19	1 619 019,40
B.III.	Usługi obce		2 916 846,06	3 403 188,97
B.IV.	Podatki i opłaty		5 240,10	11 601,86
B.V.	Wynagrodzenia		9 335 517,05	10 948 756,03
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 444 538,30	2 831 035,41
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		823 653,78	765 184,45
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 476 697,16	5 172 474,36
B.X.	Pozostałe obciążenia		9 220,12	67 035,14
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		17 874 602,98	12 944 243,22
D.	Pozostałe przychody operacyjne		213 712,80	260 132,47
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		64 500,00	9 599,11
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		149 212,80	250 533,36
E.	Pozostałe koszty operacyjne		47 384,15	74 372,67

Sylwia Bartoszek główny księgowy	2025-03-21 rok, miesiąc, dzień	Beata Ewa Mazur kierownik jednostki
-------------------------------------	-----------------------------------	--

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	47 384,15	74 372,67
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	18 040 931,63	13 130 003,02
G.	Przychody finansowe	785 503,21	715 287,27
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	551 289,33	487 145,38
G.III.	Inne	234 213,88	228 141,89
H.	Koszty finansowe	277 568,23	285 622,11
H.I.	Odsetki	277 568,23	245 622,11
H.II.	Inne	0,00	40 000,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 548 866,61	13 559 668,18
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	18 548 866,61	13 559 668,18

Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2025-03-21
rok, miesiąc, dzień

Beata Ewa Mazur
kierownik jednostki

BeSTia

8A3CE765CB45265D

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	Wynik finansowy roku 2023 nie zgadza się z bilansem i zestawieniem zmian w funduszu jednostki o kwotę 656 048,13 zł ze względu na fakt, iż Gmina Miłomłyn zlikwidowała jednostkę budżetową (Szkoła Podstawowa w Bynowie) i jednostka ta zamykając księgi rachunkowe przejęła wynik finansowy na fundusz jednostki.

Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2025-03-21
rok, miesiąc, dzień

Beata Ewa Mazur
kierownik jednostki

BeSTia

8A3CE765CB45265D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn ul.Twarda 12 14-140 MIŁOMŁYN		Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510743686		Wysłać bez pisma przewodniego 330698AEA5F73863 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	58 209 634,92	61 497 039,65
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	87 114 754,01	83 929 723,45
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	26 403 164,74	32 168 178,53
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	42 409 987,57	39 567 785,10
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	18 006 223,23	12 056 647,75
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	268 501,00	112 055,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	221,35	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	26 656,12	25 057,07
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	83 827 349,28	69 125 192,10
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	19 558 754,54	12 963 263,79
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	42 953 741,60	41 649 465,94
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	20 422 443,30	14 290 887,67
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	153 022,82	189 420,67
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	221,35	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	739 165,67	32 154,03
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	61 497 039,65	76 301 571,00

Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2025-03-21
rok, miesiąc, dzień

Beata Ewa Mazur
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	19 204 914,74	13 559 668,18
III.1.	zysk netto (+)	32 168 178,53	29 124 594,45
III.2.	strata netto (-)	-12 963 263,79	-15 564 926,27
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	80 701 954,39	89 861 239,18

Sylvia Bartoszek
główny księgowy

2025-03-21
rok, miesiąc, dzień

Beata Ewa Mazur
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	Wynik finansowy roku 2023 nie zgadza się z rachunkiem zysków i strat o kwotę 656 048,13 zł ze względu na fakt, iż Gmina Miłomłyn zlikwidowała jednostkę budżetową (Szkoła Podstawowa w Bynowie) i jednostka ta zamykając księgi rachunkowe przekięgowała wynik finansowy na fundusz jednostki.

Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2025-03-21
rok, miesiąc, dzień

Beata Ewa Mazur
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn ul.Twarda 12 14-140 MIŁOMŁYN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510743686		C294833084818BC6 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Sylwia Bartoszek

(główny księgowy)

2025.03.21

rok mies. dzień

Beata Ewa Mazur

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Sylwia Bartoszek
(główny księgowy)

2025.03.21
rok mies. dzień

Beata Ewa Mazur
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

GMINA MIŁOMŁYN SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2024r.-31.12.2024r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
----	---

Sprawozdanie finansowe łączne *Gminy Miłomłyn* z siedzibą w Miłomłynie, ul. Twarda 12, 14-140 Miłomłyn zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023, poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020, poz. 342).

1.	
1.1	nazwę jednostki: GMINA MIŁOMŁYN

1.2	siedzibę jednostki: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn, ul. Twarda 12,14-140 Miłomłyn

1.3	adres jednostki: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn, ul. Twarda 12,14-140 Miłomłyn

1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowy przedmiot działalności stanowią sprawy w zakresie:

- 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody,
- 2) gminnych dróg, ulic, mostów,
- 3) pomocy społecznej,
- 4) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,
- 5) edukacji publicznej,

- 6) kultury,
- 7) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- 8) zieleni gminnej i zadrzewień,
- 9) ochrony przeciwpożarowej,
- 10) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- 11) polityki prorodzinnej,
- 12) promocji gminy,
- 13) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych,
- 14) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw,
- 15) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od dnia 01.01.2024r. do dnia 31.12.2024r.

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdania finansowe obejmują dane z następujących jednostek budżetowych:

- 1. Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn, ul. Twarda 12, 14-140 Miłomłyn,
- 2. Publiczna Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Liwie, ul. Długa 30, 14-140 Miłomłyn,
- 3. Publiczna Szkoła Podstawowa w Miłomłynie im. Żołnierzy I DP im. Tadeusza Kościuszki, ul. Pasłęcka 15, 14-140 Miłomłyn
- 4. Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłomłynie, ul. Twarda 12, 14-140 Miłomłyn.

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ujmowane jest na koncie 071, amortyzacja obciąża konto 400. Amortyzacja naliczana jest raz na koniec roku obrotowego.

Poszczególne wartości niematerialne i prawne umarza się według następujących stawek:

- Licencje (sublicencje) na programy komputerowe, prawa autorskie – okres dokonywania amortyzacji 2 lata, stawka amortyzacji 50% rocznie
- Pozostałe – okres amortyzacji 5 lat, stawka amortyzacji 20% rocznie

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Do ewidencji ilościowo – wartościowej decyzyj burmistrza wpisuje się te wartości niematerialne i prawne, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 300 zł.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Środki trwałe stanowiące pomoc dydaktyczną w szkołach mogą być uznane za pozostałe środki trwałe i umorzone jednorazowo w 100% bez względu na ich wartość początkową. Wartości niematerialne i prawne stanowiące pomoc dydaktyczną w szkołach mogą być umorzone jednorazowo w 100% bez względu na ich wartość początkową.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Do ewidencji ilościowo – wartościowej wpisuje się pozostałe środki trwałe, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 300 zł.

Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
- 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- 5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym

stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości:

a) należności nieprzeterminowane w pełnej wysokości należności w roku powstania należności

b) należności przeterminowane – powyżej 1 roku 50% wartości należności (terminy płatności z roku poprzedzającego rok bilansowy) , powyżej dwóch lat 100% wartości należności (terminy płatności z 2 i więcej lat poprzedzających rok bilansowy)

Zapasy (materiały) wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałami. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, które ujmuje się na koncie 310 zmniejszając jednocześnie koszty działalności.

Ewidencję ilościowo - wartościową prowadzi się jedynie do zakupu opału.

Ilościową kontrolkę zakupu (pozaksięgową) prowadzi się dla materiałów kancelaryjnych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie.

5.	inne informacje NIE DOTYCZY
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	stan z BO	Zwiększenia					Zmniejszenia					stan na koniec roku
		nabycie	przemieszczenia	aktualizacja wyceny	inne	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja wartości	inne	razem zmniejszenia	
Wartości niem. i prawne	659 190,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	659 190,77
0	23 029 024,50	0,00	0,00	0,00	132 501,00	132 501,00	137 079,00	0,00	0,00	12 176,00	149 255,00	23 012 270,50
1	12 764 464,30	0,00	0,00	0,00	13 099,32	13 099,32	196 282,26	0,00	0,00	0,00	196 282,26	12 581 281,36
2	59 279 791,16	0,00	0,00	0,00	16 202 761,24	16 202 761,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 482 552,40
1,2	72 044 255,46	0,00	0,00	0,00	16 215 860,56	16 215 860,56	196 282,26	0,00	0,00	0,00	196 282,26	88 063 833,76
3	142 656,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 656,38
4	768 311,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	768 311,04
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	1 337 626,12	37 000,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 374 626,12
3,4,5,6	2 248 593,54	37 000,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 285 593,54
7	1 770 782,70	56 580,00	0,00	0,00	0,00	56 580,00	0,00	0,00	0,00	114 641,70	114 641,70	1 712 721,00
8	1 086 465,17	0,00	0,00	0,00	63 809,86	63 809,86	0,00	0,00	0,00	116 604,08	116 604,08	1 033 670,95
Wypozażenie i księgozbiór	3 201 013,53	251 754,53	0,00	0,00	6 504,38	258 258,91	0,00	0,00	0,00	89 587,98	89 587,98	3 369 684,46
Razem	104 039 325,67	334,53	0,00	0,00	16 418 675,80	16 764 010,33	333 361,26	0,00	0,00	333 009,76	666 371,02	120 136 964,98

Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	stan z BO	Zwiększenia				Zmniejszenia				stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych
		amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja wartości	inne	razem zwiększenia	zmniejszenie umorzenia	aktualizacja	inne	razem zmniejszenia		
Wartości niem. i prawne	640 740,77	9 225,00	0,00	0,00	9 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649 965,77	9 225,00
0	2 030,38	2 282,04	0,00	0,00	2 282,04	67,08	0,00	0,00	67,08	4 245,34	23 008 025,16
1	6 023 409,68	294 718,30	0,00	0,00	294 718,30	146 612,59	0,00	0,00	146 612,59	6 171 515,39	6 409 765,97
2	18 639 650,60	2 729 488,12	0,00	0,00	2 729 488,12	0,00	0,00	0,00	0,00	21 369 138,72	54 113 413,68
1,2	24 663 060,28	3 024 206,42	0,00	0,00	3 024 206,42	146 612,59	0,00	0,00	146 612,59	27 540 654,11	60 523 179,65
3	94 971,91	7 671,81	0,00	0,00	7 671,81	0,00	0,00	0,00	0,00	102 643,72	40 012,66
4	665 861,30	102 363,28	0,00	0,00	102 363,28	0,00	0,00	0,00	0,00	768 224,58	86,46
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	798 482,75	109 955,72	0,00	0,00	109 955,72	0,00	0,00	0,00	0,00	908 438,47	466 187,65
3,4,5,6	1 559 315,96	219 990,81	0,00	0,00	219 990,81	0,00	0,00	0,00	0,00	1 779 306,77	506 286,77
7	1 760 822,43	9 994,25	0,00	0,00	9 994,25	112 930,78	0,00	0,00	112 930,78	1 657 885,90	54 835,10
8	421 602,97	133 369,29	0,00	0,00	133 369,29	89 050,97	0,00	3 930,00	92 980,97	461 991,29	571 679,66
Wypozażenie	3 201 013,53	254 328,91	0,00	3 930,00	258 258,91	37 487,81	0,00	52 100,17	89 587,98	3 369 684,46	0,00
Razem	32 248 586,32	3 653 396,72	0,00	3 930,00	3 657 326,72	386 149,23	0,00	56 030,17	442 179,40	35 463 733,64	84 673 231,34

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

BRAK INFORMACJI

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

NIE DOTYCZY

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny)	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
2	117/12 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	1 941
		Wartość (zł)	25 000,00
3	117/13 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	103
		Wartość (zł)	1 300,00
4	117/27 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	247
		Wartość (zł)	869,44
5	117/28 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	327
		Wartość (zł)	4 000,00
6	117/38 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	2 784
		Wartość (zł)	33 600,00
	Razem	Powierzchnia (m2)	5 402
		Wartość (zł)	64 769,44

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Powierzchnia/ liczba
1	Grunty- z tytułu umowy dzierżawy	Brak informacji	7 318,46 m2

2	Komputery USC	14 073,94	4 zestawy komputerowe, router, serwer
3	Empatia	2 938,56	2 szt ebok
4	Karta Dużej Rodziny	4 234,89	1 komputer

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Udziały:	6 946	694 673,17	250 0	250 000	0	0	9 446	944 673,17
1.1	Udziały PGK sp. z o.o. w Miłomłynie	6 945	694 573,17	250 0	250 000	0	0	9 445	944 573,17
1.2	Udział Spółdzielnia Socjalna CYNAMONEK	1	100	0	0	0	0	1	100

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności podlegających odpisowi	Stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec rok
1	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 224 760, 21	59 048,99	0	119 944,74	1 163 864, 46
2.1	Należności z	114 154,09	15 348,49	0	0	129 502,58

	tytułu dostaw i usług					
2.2	Należności od budżetów	0	0	0	0	0
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0
2.4	Pozostałe należności	1 110 606,12	43 700,50	0	119 944,74	1 034 361,88

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

NIE DOTYCZY

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat- 739 440,86 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat- 990 000 zł
c)	powyżej 5 lat- 1 500 000 zł

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

NIE DOTYCZY

1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na koniec roku 2024	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka	0,00	0,00
Weksel in blanco, w tym:		
Kredyty	89 235,86	594 235,86
Pożyczki	3 560 000,00	4 350 000,00

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

NIE DOTYCZY

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Koszty -prenumerata czasopism na rok 2025 – wartość 2 584,01 zł.

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wartość gwarancji ubezpieczeniowych stanowiących zabezpieczenie należytego wykonania umów – 1 336 139,01 zł

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota: 12 759 741,34 zł

1.16.	inne informacje

NIE DOTYCZY

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

NIE DOTYCZY

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia	w tym
		odsetki

Środki trwałe w budowie	956 682,99	0,00
-------------------------	------------	------

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody o nadzwyczajnej wartości	0
Przychody, które wystąpiły incydentalnie	0
Koszty o nadzwyczajnej wartości	0
Koszty, które wystąpiły incydentalnie	0

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

NIE DOTYCZY

2.5.	inne informacje

NIE DOTYCZY

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

NIE DOTYCZY

.....
(główny księgowy)
jednostki)

2025/03/21
(rok, miesiąc, dzień) (kierownik